

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2012

aruandeaasta lõpp: 31.12.2012

ärinimi: aktsiaselts Harmalen

registrikood: 10078304

tänavatalu nimi, Peahoone

maja ja korteri number:

küla: Mäo küla

vald: Paide vald

maakond: Järva maakond

postisihthumber: 72751

telefon: +372 3849483

e-posti aadress: ms@maoinvest.ee

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Raha	8
Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad	9
Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud	9
Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	9
Lisa 6 Võlad ja ettemaksed	10
Lisa 7 Võlad töövõtjatele	10
Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad	10
Lisa 9 Aktsiakapital	10
Lisa 10 Tööjõukulud	11
Lisa 11 Finantstulud ja -kulud	11
Lisa 12 Tulumaks	11
Lisa 13 Seotud osapooled	11

Tegevusaruanne

AS-i Harmalen põhitegevuseks on investeerimistegevus. Ettevõtet juhib 1-liikmeline juhatus ja 3-liikmeline nõukogu. Juhatus ja nõukogu liikmetele majandusaastal tasusid ei makstud. Investeerimistegevus jääb ettevõtte prioriteetseks tegevuseks ka järgneval majandusaastal.

Peamised suhtarvud AS-i Harmalen 2012. a. majandusaasta ja sellele eelnenud majandusaasta kohta:

	2012	2011
kasumi kasv (%)	-160,0	-33,7
ROA (%)	-3,7	5,1
ROE (%)	-3,7	5,1

Kasumi kasv (%) = $\frac{\text{puhaskasum 2012} - \text{puhaskasum 2011}}{\text{puhaskasum 2011}} \cdot 100$

ROA (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{keskmised varad}} \cdot 100$

ROE (%) = $\frac{\text{puhaskasum}}{\text{keskmine omakapital}} \cdot 100$

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Varad			
Käibevara			
Raha	1 846	3 907	2
Kokku käibevara	1 846	3 907	
Põhivara			
Finantsinvesteeringud	3 555 677	4 289 794	4;5
Kokku põhivara	3 555 677	4 289 794	
Kokku varad	3 557 523	4 293 701	
Kohustused ja omakapital			
Kohustused			
Lühiajalised kohustused			
Võlad ja ettemaksed	600	387	3;6;7
Kokku lühiajalised kohustused	600	387	
Kokku kohustused	600	387	
Omakapital			
Aktsiakapital nimiväärtuses	30 000	30 000	9
Ülekurss	27 457	27 457	
Kohustuslik reservkapital	2 556	2 556	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 628 301	4 014 313	
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 391	218 988	
Kokku omakapital	3 556 923	4 293 314	
Kokku kohustused ja omakapital	3 557 523	4 293 701	

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Mitmesugused tegevuskulud	-492	-472	
Tööjõukulud	-1 806	-1 806	10
Ärikasum (kahjum)	-2 298	-2 278	
Finantstulud ja -kulud	-11 142	261 842	11
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-13 440	259 564	
Tulumaks	-117 951	-40 576	12
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 391	218 988	

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Rahavood äritegevusest			
Ärikasum (kahjum)	-2 298	-2 278	
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	213	387	
Laekunud intressid	35	23	11
Makstud ettevõtte tulumaks	-117 951	-40 576	12
Kokku rahavood äritegevusest	-120 001	-42 444	
Rahavood investeerimistegevusest			
Laekunud sidusettevõtjate müügist	561 660	264 600	5
Laekunud dividendid	161 280	262 920	11
Kokku rahavood investeerimistegevusest	722 940	527 520	
Rahavood finantseerimistegevusest			
Makstud dividendid	-605 000	-485 000	
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	-605 000	-485 000	
Kokku rahavood	-2 061	76	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	3 907	3 831	
Raha ja raha ekvivalentide muutus	-2 061	76	
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	1 846	3 907	2

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Aktiikapital nimiväärtuses	Ülekurs	Kohustuslik reservkapital	Jaotamata kasum (kahjum)	
31.12.2010	25 565	31 892	2 556	4 499 313	4 559 326
Aruandeaasta kasum (kahjum)				218 988	218 988
Makstud dividendid				-485 000	-485 000
Muud muutused omakapitalis	4 435	-4 435			0
31.12.2011	30 000	27 457	2 556	4 233 301	4 293 314
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-131 391	-131 391
Makstud dividendid				-605 000	-605 000
31.12.2012	30 000	27 457	2 556	3 496 910	3 556 923

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

AS Harmalen raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga. Eesti hea raamatupidamistava tugineb rahvusvaheliselt tunnustatud arvestuspõhimõtetele ning selle põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Eesti Vabariigi Raamatupidamise Toimkonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud lähtudes soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevates arvestuspõhimõtetes.

Raha

Raha ja raha ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha ja arvelduskonto jääki.

Finantsinvesteeringud

Pikaajalist finantsinvesteeringut AS Sanatoorium Tervis aktsiasse kajastatakse soetusmaksumuse meetodil.

Tütar- ja sidusettevõtjate aktsiad või osad

Investeeringuid sidusettevõtte aktsiasse kajastati kapitaliosaluse meetodil, mille kohaselt alginvesteeringut korrigeeriti sidusettevõtte kasumiga, laekunud dividendidega ja muude muutustega investeeringuobjekti omakapitalis.

Maksustamine

Bilansis ei kajastata tingimuslikku tulumaksukohustust ettevõtte vaba omakapitali suhtes, mis kaasneks vaba omakapitali väljamaksmisel.

Seotud osapooled

AS Harmalen seotud osapoolteks on:

ettevõtte aktsionärid, kelle omanduses on rohkem kui 20% hääleõigusest ja nende lähedased sugulased; ettevõtte juhatuse ja nõukogu liikmed ning nende lähedased sugulased ja nendega seotud ettevõtted.

Tulud

Intressitulu kajastatakse siis, kui tulu laekumine on tõenäoline ning tulu suurust on võimalik usaldusväärselt hinnata.

Kulud

Kasumiaruandes on ärikulud liigitatud lähtudes kulude olemusest.

Lisa 2 Raha

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Sularaha kassas	8	8
Arvelduskontod	1 838	3 899
Kokku raha	1 846	3 907

Lisa 3 Maksude ettemaksed ja maksuvõlad (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
	Maksuvõlg	Maksuvõlg
Üksikisiku tulumaks	92	137
Sotsiaalmaks	148	222
Töötuskindlustusmaksed	13	28
Kokku maksude ettemaksed ja maksuvõlad	253	387

Lisa 4 Pikaajalised finantsinvesteeringud (eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Sidusettevõtjate aktsiad ja osad	0	4 289 794	
Muud pikaajalised finantsinvesteeringud	3 555 677	0	
Kokku pikaajalised finantsinvesteeringud	3 555 677	4 289 794	5

AS Harmalen osalus AS-s Sanatoorium Tervis on 18,6%. Osaluse kajastamine kapitaliosaluse meetodil lõpetati. Edasi kajastatakse osalust soetusmaksumuse meetodil. Osaluse soetusmaksumuseks loetakse allesjäänud investeeringu bilansiline maksumus, mis on 3 555 677 eurot.

Lisa 5 Sidusettevõtjate aktsiad ja osad (eurodes)

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, üldine informatsioon: 2012					
Sidusettevõtja registrikood	Sidusettevõtja nimetus	Asukohamaa	Põhitegevusala	Osaluse määr (%)	
				31.12.2011	31.12.2012
10044777	AS Sanatoorium Tervis	Eesti	Sanatooriumsete raviteenuste ning spa- ja veekeskuse teenuste osutamine	22	0

Sidusettevõtjate aktsiad ja osad, detailne informatsioon							
Sidusettevõtja nimetus	31.12.2011	Omandamine	Müük	Dividendid	Kasum(kahjum) kapitaliosaluse meetodil	Muud muutused	31.12.2012
AS Sanatoorium Tervis	4 289 794		-734 117			-3 555 677	0
Kokku	4 289 794		-734 117			-3 555 677	0

Müüdid osalused			
Sidusettevõtja nimetus	Müüdid osaluse %	Müüdid osalus müügihinna	Müüdid osaluse müügikasum (-kahjum)
AS Sanatoorium Tervis	4	561 660	-172 457

Lisa 6 Võlad ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2012	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Võlad töövõtjatele	347	347			7
Maksuvõlad	253	253			3
Kokku võlad ja ettemaksed	600	600			
	31.12.2011	Jaotus järelejäänud tähtaja järgi			Lisa nr
		12 kuu jooksul	1 - 5 aasta jooksul	üle 5 aasta	
Maksuvõlad	387	387			3
Kokku võlad ja ettemaksed	387	387			

Lisa 7 Võlad töövõtjatele

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011	Lisa nr
Töötasude kohustus	347	0	
Kokku võlad töövõtjatele	347	0	6

Lisa 8 Tingimuslikud kohustused ja varad

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Tingimuslikud kohustused		
Võimalikud dividendid	2 762 559	3 344 308
Tulumaksukohustus võimalikelt dividendidelt	734 351	888 993
Kokku tingimuslikud kohustused	3 496 910	4 233 301

Lisa 9 Aktsiakapital

(eurodes)

	31.12.2012	31.12.2011
Aktsiakapital	30 000	30 000
Aktsiate arv (tk)	1 000	1 000
Aktsiate nimiväärtus	30	30

Lisa 10 Tööjõukulud

(eurodes)

	2012	2011
Palgakulu	-1 344	-1 344
Sotsiaalmaksud	-462	-462
Kokku tööjõukulud	-1 806	-1 806
Töötajate keskmine arv taandatud täistööajale	1	1

Lisa 11 Finantstulud ja -kulud

(eurodes)

	2012	2011	Lisa nr
Intressitulud	35	23	
Muud intressitulud	35	23	
Saadud dividendid muudelt finantsinvesteeringutelt	161 280	0	
Kahjum sidusettevõtte aktsiate müügist	-172 457	-78 257	5
Kapitaliosaluse kasum	0	340 076	
Kokku finantstulud ja -kulud	-11 142	261 842	

Lisa 12 Tulumaks

(eurodes)

Tulumaksukulu komponendid	2012		2011	
	Maksustatav summa	Tulumaks	Maksustatav summa	Tulumaks
Väljakuulutatud dividendid	443 720	117 951	201 232	53 492
Eesti	443 720	117 951	201 232	53 492
Kokku	443 720	117 951	201 232	53 492

Lisa 13 Seotud osapooled

(eurodes)

Tegev- ja kõrgemale juhtkonnale arvestatud tasud ja muud olulised soodustused		
	2012	2011
Arvestatud tasu	1 344	1 344

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 21.05.2013

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
TOOMAS AGASILD	Juhatuse liige	21.05.2013

SÕLTUMATU VANDEAUDIITORI ARUANNE

Aktsiaselts Harmalen aktsionäridele

Oleme auditeerinud aktsiaselts Harmalen raamatupidamise aastaaruannet, mis sisaldab bilanssi seisuga 31.12.2012, kasumiaruannet, omakapitali muutuste aruannet ja rahavoogude aruannet eeltoodud kuupäeval lõppenud majandusaasta kohta, aastaaruande koostamisel kasutatud oluliste arvestuspõhimõtete kokkuvõtet ning muid selgitavaid lisaasid.

Juhtkonna kohustus raamatupidamisaruannete osas

Juhtkond vastutab raamatupidamise aastaaruande koostamise ja õiglase esitamise eest kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga ning sellise sisekontrolli eest, mida juhtkond peab vajalikuks, et võimaldada pettusest või veast tuleneva olulise väärkajastamiseta raamatupidamise aastaaruande koostamist.

Vandeaudiitori kohustus

Meie kohustuseks on avaldada oma auditi põhjal arvamust selle raamatupidamise aastaaruande kohta. Viisime oma auditi läbi kooskõlas rahvusvaheliste auditeerimisstandarditega (Eesti). Nende standardite kohaselt on nõutav, et oleme kooskõlas eetikanõuetega ning planeerime ja viime auditi läbi omandamaks põhjendatud kindluse selle kohta, kas raamatupidamise aastaaruanne on olulise väärkajastamiseta.

Audit hõlmab raamatupidamise aastaaruandes esitatud arvnäitajate ja avalikustatud informatsiooni kohta auditi tõendusmaterjali hankimiseks vajalike protseduuride läbiviimist. Valitud protseduurid sõltuvad vandeaudiitori otsustustest, sealhulgas hinnangust riskidele, et raamatupidamise aastaaruanne võib sisaldada pettustest või vigadest tulenevaid olulisi väärkajastamisi. Nende riskihinnangute tegemisel võtab vandeaudiitor arvesse sisekontrolli, mis on relevantne majandusüksuse raamatupidamise aastaaruande koostamisel ja õiglasel kajastamisel, kavandamaks antud tingimustes asjakohaseid auditiprotseduure, kuid mitte arvamuse avaldamise eesmärgil majandusüksuse sisekontrolli tulemuslikkuse kohta. Audit hõlmab samuti juhtkonna poolt kasutatud arvestuspoliitika asjakohasuse ja tehtud arvestushinnangute põhjendatuse ning ka raamatupidamise aastaaruande üldise esitusviisi hindamist.

Usume, et auditi tõendusmaterjal, mille oleme hankinud, on piisav ja asjakohane aluse andmiseks meie auditiarvamusele.

Arvamus

Meie arvates kajastab kaasatud raamatupidamise aastaaruanne kõigis olulistes osades õiglaselt aktsiaselts Harmalen finantsseisundit seisuga 31.12.2012 ning sellel kuupäeval lõppenud majandusaasta finantstulemust ja rahavoogusid kooskõlas Eesti hea raamatupidamistavaga.

/digitaalselt allkirjastatud/

Rein Ruusalu

Vandeaudiitori number 261

PKF Estonia OÜ

Audiitorettevõtja tegevusloa number 12

Pärnu mnt 141, Tallinn

23.05.2013

Audiitorite digitaalallkirjad

aktsiaselts Harmalen (registrikood: 10078304) 01.01.2012 - 31.12.2012 majandusaasta aruandele lisatud audiitori aruande on digitaalselt allkirjastanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
REIN RUUSALU	Vandeaudiitor	23.05.2013

Kasumi jaotamise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 628 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 391
Kokku	3 496 910
Jaotamine	
Dividendideks	198 000
Kokku	198 000

Kasumi jaotamise otsus

(eurodes)

	31.12.2012
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	3 628 301
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-131 391
Kokku	3 496 910
Jaotamine	
Dividendideks	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	
Kokku	

Sidevahendid

Liik	Sisu
Telefon	+372 3849483
E-posti aadress	ms@maoinvest.ee